

2020회계연도 시민소통기획관 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서

1. 회부경위

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관의 세입·세출 결산 승인안 및 예비비 지출 승인안은 서울특별시 결산검사위원의 검사를 거쳐 2021년 5월 27일 서울특별시장으로부터 제출되어 2021년 6월 1일 우리 위원회에 회부되었음.

2. 개요

가. 세입결산

- 세입예산현액 91억 5천8백만원에 대하여 징수결정액은 94억 7천만원이고, 그 중 실제수납액은 94억 5천9백만원이며 미수납액은 1천1백만원임.

나. 세출결산

- 세출예산현액은 예산액 1,065억 4천6백만원, 전년도이월액 2억 7천6백만원, 예비비사용액 4억 5천만원을 포함하여 1,072억 7천 1백만원이고, 그 중 지출액은 1,063억 9천3백만원이며, 집행잔액은 8억 7천9백만원임.
- 예비비사용액은 4억 5천만원임.

3. 세부내역

가. 세입결산

- 세입예산현액 91억 5천8백만원에 대하여 징수결정액은 94억 7천만원이고, 그 중 실제수납액은 94억 5천9백만원이며 미수납액은 1천1백만원임.

〈 세 입 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산현액	징수결정액	수납액 (수납률)	불납결손액	미수납액	비 고
9,157,666	9,469,666 (103.4%)	9,458,684 (103.2%)	0 (0.0%)	10,983 (0.1%)	

- 예산과목별로는 세외수입이 예산현액 81억 2천4백만원에 대하여 84억 3천6백만원을 징수결정하고 그 중 99.9%인 84억 2천5백만원을 수납하였으며, 보조금은 예산현액 10억 3천4백만원 모두를 징수결정하여 수납하였음.

〈 세입결산 예산과목별 내역 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액	비율 (B/A)
합계	9,157,666	9,469,666	9,458,684	0	10,983	99.9%
세외수입	8,123,786	8,435,786	8,424,804	0	10,983	99.9%
보조금	1,033,880	1,033,880	1,033,880	0	0	100.0%

나. 세출결산

(1) 총괄

- 세출예산현액은 전년도이월액 2억 7천6백만원, 예비비사용액 4억 5천만원을 포함하여 1,072억 7천1백만원이고, 지출액은 1,063억 9천3백만원이며, 이월액 및 보조금반납액은 없고 집행잔액은 8억 7천 9백만원임.

〈 세 출 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
			전용	이용					
106,545,524	275,757	450,000	400,000	-	107,271,281	106,392,627 (99.2%)	0	0	878,653 (0.8%)
			△400,000	-					

(2) 집행잔액

- 시민소통기획관 예산현액 대비 집행잔액은 0.8%인 8억 7천9백만원이 발생하였음.

- 집행잔액 발생 원인별로는

“지출잔액”이 45.1%인 3억 9천6백만원, “낙찰차액”이 34.1%인 3억원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 20.8%인 1억 8천3백만원임.

(3) 예산이용·전용·이체·변경사용

- 예산이용 : 해당사항 없음.
- 예산전용 : 총 1건, 4억원
- 예산이체 : 해당사항 없음.
- 예산변경 : 총 8건, 5억 2천9백만원

〈 예산전용·이체·변경사용 총괄 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	1건	3,849,550	△400,000	400,000
예산변경	8건	34,723,363	△528,779	528,779

(4) 다음연도 이월사업비 및 보조금 반납액

- 명시이월 : 해당사항 없음.
- 사고이월 : 해당사항 없음.
- 보조금 반납액 : 해당사항 없음.

다. 예비비

- 예비비 사용액 : 총 1건, 4억 5천만원

〈 예비비 사용액 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	지출결정액	지출액	지출잔액
예비비	1건	450,000	430,654	19,347

4. 검토의견

가. 세입결산

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세입예산현액은 91억 5천8백만원, 징수결정액은 94억 7천만원이고, 징수결정액의 99.9%에 해당하는 94억 5천9백만원을 수납¹⁾하였음.

〈 세 입 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액	비율 (B/A)
합계	9,157,666	9,469,666	9,458,684	0	10,983	99.9%
세외수입	8,123,786	8,435,786	8,424,804	0	10,983	99.9%
보조금	1,033,880	1,033,880	1,033,880	0	0	100.0%

- 불납결손액²⁾은 없었으며, 미수납액은 1천1백만원으로 전액 다음연도 이월하였는데,
 - 세부항목별로는 기타사업수입의 0.7%에 해당하는 51만원의 미수납액이 발생하였는데, 이는 연내에 처리했어야 하는 한성백제

1) “수납액”은 「지방자치단체 결산 통합기준(훈령)」 주요 개정에 따라 2020회계연도 결산부터 기존 미수납액에 계상되던 물납액을 포함하여 변경되었음.

2) “불납결손액”은 행정안전부의 『2018회계연도 지방자치단체 결산작성통합기준』에 따라 2018회계연도부터 미수납액에서 계정이 분리되었음.

박물관 서울책방의 시정간행물 위탁판매수입이 2021년 1월 6일 납부완료됨에 따른 것으로 향후 수납에 주의를 요하며,

- 그외수입의 2.7%에 해당하는 870만원의 미수납액은 2019년 마을미디어 활성화 사업 보조금 회수조치에 대한 미반납분으로

2019년 서울시 문화본부³⁾는 78개 마을미디어 활동단체를 선정하고 사업을 추진하였고, 시민소통기획관이 사업 종료 후 결과보고서를 검토하면서 보조금 통장 사본 위조사실을 확인⁴⁾하여 판결결과 업무상 횡령 금액(870만원)에 대해 환수를 결정한 것임.

- 지난연도수입 177만원의 미수납액은 2018년도 소속 직원의 연가 초과 사용분에 대한 반납분을 현재까지도 받지 못해 발생한 것으로 향후 재무국 38세금징수과를 통해 강제징수할 예정임.

- 예산액이 미편성된 세입은 불용품매각대⁵⁾ 1백만원, 그외수입 3억 2천6백만원, 지난연도수입 177만원 등이었음.

3) 서울시 마을미디어 지원 사업은 2019년 10월 10일 서울시 문화본부에서 시민소통기획관으로 업무가 이관되었음.

4) 보조금 사업자 중 하나인 한민족연합회는 통장 사본 점검결과 개인명의 통장으로 870만원을 출금하고 다시 법인 보조금계좌로 재입금한 기록을 조작하여 제출함.

5) 2005년 매입한 시민소통기획관 노후차량의 내구연한(10년)이 넘어 운행이 불가피한 상황으로 2020년 1월 매각을 결정함.

〈 주요 목별 세입현황 〉

(단위: 천원)

목별조서	예산 현액	징수 결정액	실수 납액	불납 결손액	미수 납액	장수율	미수납 사유	
총계	9,157,666	9,469,666	9,458,684	0	10,983	99.2%		
세외 수입	기타사업수입	198,518	68,063	67,554	0	510	99.3%	'20년까지 납부했어야할 시정간행물 위탁판매수입을 21.1.6.납부
	기타이자수입	1,800	29,047	29,047	0	0	100%	
	증지수입	47,714	59,206	59,206	0	0	100%	
	기타수수료	736	578	578	0	0	100%	
	자치단체간부담금	7,875,018	7,949,830	7,949,830	0	0	100%	
	불용품매각대	0	927	927	0	0	100%	
	그외수입	0	326,362	317,662	0	8,700	97.3%	'19년 마을미디어 활성화 사업 보조금 환수조치에 대한 미반납분
	지난연도수입	0	1,773	0	0	1,773	0%	'18년 초과 연가사용에 대한 보급수당 미반납분
보조금								
국고보조금	1,033,880	1,033,880	1,033,880	0	0	100%		

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세입 중 세외수입의 예산과목별 내용은 다음 표와 같음.

< 세외수입 예산과목별 내용 >

예산과목	내 용
기 타 사 업 수 입	시민청 운영 수입, 간행물 위탁판매 수입, 서울사랑 광고수입
기 타 이 자 수 입	시민청 운영에 따른 정산 발생이자, 행정정보공개수수료 이자
증 지 수 입	전기용품 요건면제, 공인중개사 자격증 재교부, 요양보호사 자격증 재발급, 장례지도사 자격증 재발급, 전기공사업 신규 등록, 전기공사업 양도/양수, 전기공사업 재교부, 전기공사업 합병
기 타 수 수 료	행정정보공개수수료
자치단체간부담금	120다산콜재단 자치구 운영분담금
불 용 품 매 각 대	노후차량 매각
그 외 수 입	시간선택제 임기제공무원 공무원연금 전환에 따른 국민연금보험료 사업자부담금 환급금 등
지 난 연 도 수 입	출납이 완결된 연도에 속하는 사용료 등 세외수입 발생분

나. 세출결산

(1) 총괄

- 예산액 1,065억 4천6백만원에 전년도이월액 2억 7천6백만원을 포함한 세출예산현액 1,072억 7천1백만원 중 99.2%인 1,063억 9천3백만원을 지출하고, 집행잔액은 0.8%인 8억 7천9백만원임.

다음연도 이월액과 보조금 반납금은 발생하지 않음.

〈 세 출 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
			전용	이용					
106,545,524	275,757	450,000	400,000	-	107,271,281	106,392,627 (99.2%)	0	0	878,653 (0.8%)
			△400,000	-					

(2) 집행잔액

- 시민소통기획관 소관 세출예산 집행잔액은 예산현액 대비 0.8%인 8억 7천9백만원이 발생하였음.

이는 2019회계연도 예산현액 대비 집행잔액 19억 7백만원(불용률 3.3%)에 비해 10억 2천8백만원이 감소하였으며, 비율도 2.5%p 낮아진 것으로 시민소통기획관 예산 대부분이 홍보, 마케팅 등에 집중된 비대면 사업에 편성되어 있어 코로나19 상황에서 오히려 사업 추진의 정합성이 있었다고 판단됨.

- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 45.1%인 3억 9천6백만원, “낙찰차액”이 34.1%인 3억원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 20.8%인 1억 8천3백만원⁶⁾임.

특히 계획변경 등 집행사유 미발생 집행잔액은 2019회계연도(3천 6백만원, 1.9%)에 비해 금액과 비율이 상승하였는데, 이는 코로나19 상황으로 인해 대면활동을 요하는 “서울 스마트 리포터 운영” 등의 계획변경, 사업활동 축소 영향이 있었음.

〈 원인별 집행잔액 현황 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합계	107,271,281	878,653 (100%)	-	-	182,795 (20.8%)	299,976 (34.1%)	395,882 (45.1%)	-

- 부서별 집행잔액을 살펴보면, 시민소통기획관 전체 집행잔액 8억 7천9백만원 중 뉴미디어담당관이 절반에 가까운(48.0%) 4억 2천 1백만원이었으며, 시민소통담당관이 30.5%인 2억 6천8백만원, 시민봉사담당관이 12.3%인 1억 8백만원, 도시브랜드담당관이 9.3%인 8천2백만원임.

6) 2018회계연도 결산작성 통합기준 개정에 따른 집행잔액 원인별 내역의 용어 정의는 하기와 같음.

1. **보조금정산잔액**: 보조사업 정산 후 미집행된 자체재원(기존 '보조금 반납금'은 집행잔액에서 분리)
2. **예산절감액**: 예산부서에서 세출예산에 편성된 일정액을 일괄 배정하지 않아 집행할 수 없는 예산
3. **계획변경등집행사유미발생**: 행정주체의 자의에 의한 계획변경 취소, 행정객체의 의지에 의한 사업 미시행
4. **지출잔액**: 세출예산에 편성된 예산을 예산배정 받아 집행하고 남은 잔액으로 보조금반납금과 보조금정산잔액은 제외

〈 부서별 집행잔액 현황 〉

(단위 : 천원)

소관부서	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액	불용률
			계	명시	사고		
총계	107,271,281	106,392,627	-	-	-	878,653	0.8%
시민소통담당관	61,727,735	61,460,099	-	-	-	267,636	0.4%
뉴미디어담당관	12,265,213	11,843,837	-	-	-	421,376	3.4%
도시브랜드담당관	7,450,451	7,368,926	-	-	-	81,525	1.1%
시민봉사담당관	25,827,882	25,719,765	-	-	-	108,116	0.4%

〈 주요 불용사업⁷⁾ 현황 〉

(단위 : 천원)

소관부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)	불용액 발생사유
				계	명시	사고		
총사업 합계		107,271,281	106,392,627	-	-	-	878,653	
시민소통 담당관	현장중심의 의견수렴 및 환류	23,986	12,699	-	-	-	11,287 (47.0%)	• 코로나19로 각종 행사 등 사업이 축소됨에 따라 예산 불용
시민소통 담당관	현장소통프로그램 운영	130,835	117,017	-	-	-	13,818 (10.5%)	• 코로나19로 인해 명예시장 회의 등 대면회의 진행이 불가하여 예산 불용
뉴미디어 담당관	서울 스마트 리포터 운영	300,000	160,050	-	-	-	139,950 (46.7%)	• 당초 스마트리포터 육성을 위해 집합교육 및 지역 내 활동지원을 추진할 계획이었으나, 코로나19 확산으로 사업이 늦어져 활동지원 등 일부사업의 축소로 인해 예산 불용
시민봉사 담당관	통합민원처리 및 열린민원실 운영	29,200	25,680	-	-	-	3,520 (12.0%)	• 민원처리 착오안내 보상제 보상금 및 보상심의회 심사수당 집행 잔액 등으로 원활한 민원처리로 작년 신청이 1건 뿐이었음

7) 집행잔액이 1억 이상이거나 10%이상인 사업

- 집행잔액의 규모가 큰 사업은 “서울 스마트 리포터 운영”으로 1억 4천만원의 집행잔액이 발생하였고, “현장소통프로그램 운영” 집행잔액 1천4백만원, “현장중심의 의견수렴 및 환류” 집행잔액 1천1백만원, “통합민원처리 및 열린민원실 운영” 집행잔액 4백만원 등이 발생하였음.
- **현장중심의 의견수렴 및 환류** 사업은 예산현액 대비 47.0%인 1천 1백만원의 집행잔액이 발생하였는데, 동 세부사업에서 추진하는 ‘서울시 정책소통평가단’ 회의가 코로나19로 인해 활동이 어려워짐에 따라 활동비로 편성된 1천2백만원 중 대부분이 집행잔액이 된 것임.

서울시 정책소통평가단은 서울시정 모니터링단으로 매년 연간 4회의 활동을 계획하고 있는데, 2019회계연도 당시 실제 구성이 늦어져 1회분의 집행잔액 발생으로 우리 위원회의 지적을 받았고, 2020년에는 코로나19로 인한 활동 중단으로 활동비 대부분이 불용되었으며, 2021년의 경우 현재까지(6월 16일) 금년도 정책소통평가단의 구성이 완료되지 않아 일부 집행잔액 발생이 예상되는 바, 현실적인 수행 방안 마련이 필요한 것으로 사료됨.

현장소통프로그램 운영의 경우 예산현액 대비 10.5%인 1천4백만원의 집행잔액이 발생하였는데, 코로나19로 인해 명예시장 회의, 시정학교 운영 등 대면회의 및 행사 운영에 차질이 있는 바 불가피한 측면이 있었던 것으로 판단됨.

< 최근 3년간 명예시장 회의 운영횟수 >

구 분	2018년	2019년	2020년
명예시장 회의 운영횟수	8회	11회	3회

서울 스마트 리포터 운영은 예산현액 대비 46.7%인 1억 4천만원의 집행잔액이 발생하였는데, 동 세부사업은 2020년도 신규 사업⁸⁾으로 소셜미디어를 사용하는 서울 스마트 리포터가 교육을 통해 해당 지역의 콘텐츠를 만들어 시민들에게 지역 정보 및 소식을 알리는 것을 목적으로 설계되었으나 2020년 코로나19 확산으로 인해 사업의 추진이 늦어졌고, 집합교육이 불가하여 예산의 절반 가까이가 집행잔액⁹⁾으로 남게 된 것임.

통합민원처리 및 열린민원실 운영은 예산현액 대비 12.0%인 4백만원의 집행잔액이 발생하였는데 이는 피복비 및 유지관리비의 절감효과와 보상심의위원회 미실시, 민원처리 착오안내 미발생¹⁰⁾으로 인한 것임.

(3) 예산이용 · 전용 · 이체 · 변경사용

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세출결산에 예산의 이용과 이체는 없으며 전용은 총 1건, 4억원, 변경사용은 총 8건, 5억 2천9백만원임.

〈 예산전용·이체·변경사용 총괄 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산이용	-	-	-	-
예산전용	1건	3,849,550	△400,000	400,000
예산이체	-	-	-	-
예산변경	8건	34,723,363	△528,779	528,779

8) '서울 스마트 리포터' 사업은 2020회계연도 시민참여예산 사업으로 선정되었음.

9) 동 사업은 2020회계연도 결산검사시에도 철저한 예산집행을 권고 받음.

10) 민원처리 착오안내는 연간 100건을 예상하였으나, 2020년에는 1건이 발생하였음.

- 예산전용은 1건 4억원을 전용했는데, 코로나19 발생 이후 2020년 하반기 서울시 주최 국내외 행사의 안정적인 개최를 위해 운영이 중단된 시민청 태평홀에 영상회의 스튜디오를 조성하기 위한 것임.

〈 예산 전용 현황 〉

(단위 : 천원)

부서	변경전			변경후			예산전용사유
	세부사업	통계목	감액	세부사업	통계목	증액	
	계(1건)		△400,000			400,000	
시민소통 담당관	시민청 운영 및 확산	민 간 위 탁 금	△400,000	시민청 운영 및 확산	사 무 관 리 비	400,000	시민청 태평홀 화상회의 스튜디오 조성(장비임차) 및 관리운영 대행용역 시행을 위한 예산 전용

시민소통기획관은 시민청 태평홀 내 영상회의 스튜디오 ‘서울ON’ 조성 및 운영을 위해 총 7억 8천7백만원의 예산을 책정하였고, 이 중 4억원은 동일 세부사업 내의 민간위탁금을 활용하고 나머지 3억 8천7백만원은 세부사업 “소통관리 및 시정정보 제공”에서 변경하여 사용하였음.

동 사업은 코로나19 발생에 따라 발빠르게 사업형태의 변화를 꾀하여 시민들에게 대시민 서비스를 제공하였다는 측면에서는 추진의 타당성이 인정된다고 하겠으나, 화상회의 스튜디오 조성이 전액 임차로 진행되어 모두 매몰비용이 되었고, 2021년도에는 동대문디자인플라자(DDP)에 스튜디오가 조성되면서 사업의 운영도 서울디자인재단으로 이관되어 사업의 연속성도 확보하지 못하였음¹¹⁾.

11) 우리 위원회는 2021회계연도 예산안을 심사하면서 ‘서울ON’ 운영의 추진이 ‘시민소통 활성화’를 목표로 하는 시민소통담당관이 계속 하지 않고, 사업을 추진한지 6개월 만에 타부서(서울시 문화본부 디자인정책과, 서울디자인재단)에서 추진하는 것은 적절치 않은 결정으로 판단된다고 지적하였음.

- 예산변경은 소통관리 및 시정정보 제공에서 1억 2천8백만원, 찾아가는 서울시청 운영에서 1천4백만원, 시민청 운영 및 확산에서 3억 8천7백만원 등 총 8건, 5억 2천9백만원이 발생하였음.

〈 예산 변경 현황 〉

(단위 : 천원)

부서	변경전			변경후			예산변경 사 유
	세부사업	통계목	감액	세부사업	통계목	증액	
	계(8건)		△528,779			528,779	
시민소통 담당관	시정여론조사 운영	사무관 리비	△31,833	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	31,833	'20년말 코로나19 확진자 급 증에 따라 방역수칙 및 코로 나 극복 민생경제 지원 홍보 등 예상치 못한 지출이 발생 하여 예산 변경
시민소통 담당관	찾아가는 서울시청 운영	사무관 리비	△26,000	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	26,000	
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	국외업무 여비	△45,000	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	45,000	
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	특정업무 경비	△18,911	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	18,911	
시민소통 담당관	현장중심의 의견수렴 및 환류	행사실비 지원금	△224	소통관리 및 시정정보 제공	기타 보상금	224	29초 영화제 시상금 지급을 위한 예산변경
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	△6,311	소통관리 및 시정정보 제공	공공 운영비	6,311	지역상생홍보관 등 운영관련 공공요금부족액 확보
시민소통 담당관	찾아가는 서울시청 운영	사무관 리비	△14,000	찾아가는 서울시청 운영	공공 운영비	14,000	차량점검을 위한 이동 중 접촉 사고로 예상치 못한 차량수리비가 발생하여 예산변경
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	사무관 리비	△386,500	시민청 운영 및 확산	사무관 리비	386,500	시민청 태평홀 화상회의 스튜 디오 조성 및 관리운영 대행 용역 시행을 위한 예산변경

- **소통관리 및 시정정보 제공**은 총 1억 2천8백만원의 예산변경 사용이 이루어졌는데,

2020년 코로나19의 발생에 따라 방역수칙 홍보, 거리두기 및 마스크 착용 캠페인, 코로나 극복 민생경제 지원 홍보 등 예상하지 못한 지출로 예산의 부족분이 발생하여 “시정여론조사 운영”, “찾아가는 서울시청 운영” 등에서 1억 2천2백만원을 변경하였으며,

제7회 29초 영화제 시상금 지급을 위한 22만4천원의 예산변경은 동일 사업(공모전 시상금) 내 꿈새김판 시상금을 기 처리 후 부족 부분에 대해 변경을 실시한 것이며, 예산 수립 시 충분히 이를 감안할 수 있었음에도 예산변경을 발생시킨 것은 불필요한 행정력 낭비를 야기하므로 향후 주의를 요함.

2019년 12월 준공되어 지자체의 지역 홍보물을 게시하는 ‘지역상생 홍보관¹²⁾’의 공공운영비는 연간 총 1천1백만원으로 당초 예상보다 부족할 것으로 판단됨에 따라 6백만원을 변경 사용하였는데, “지역상생홍보관 조성 계획”이 2019년 7월 30일 수립되어 2020년 운영에 대한 정확한 예산 수립이 필요했으나, 같은 해 10월 31일 “지역상생 홍보관 조성 변경 추진계획”이 수립되어 불가피한 측면이 있었다고 사료됨.

그러나 예산 심사 당시 세부사업 “소통관리 및 시정정보 제공”의 공공 운영비(201-02)는 ‘시민게시판 운영 및 유지보수¹³⁾’로만 사용될 것으로 예정되었는데 갑자기 지역상생홍보관 운영비로 사용한 것은

12) 지하철3호선 고속버스터미널역 7↔9호선 환승 무빙워크 구간(2019.12.17.준공)

13) “2020년 시민게시판 유지관리계획(2019.7)”에 따르면 서울시청 신청사 서측 외벽의 풀컬러 사이니지 운영에 대한 계획이 수립되어 있을 뿐 고속버스터미널역의 ‘지역상생홍보관’과는 전혀 관련이 없으며, 예산서 상에도 공공운영비 항목에는 ‘시민게시판 운영 및 유지보수’로만 1억 2천만원이 편성되었음.

근거없는 예산집행이라 하겠으며, 이는 “소통관리 및 시정정보 제공”이 포괄예산의 성격을 지니고 있어 다양한 사업들이 한 세부사업에서 진행됨에 따라 사업의 세부내역에 대한 관리가 부족할 수 밖에 없는 한계점 때문이라 하겠음.

향후 시민소통기획관은 “소통관리 및 시정정보 제공”과 같은 포괄예산 성격의 사업을 조금 더 세분화하여 시민들이 이해하기 쉽도록 세부 사업을 재조정하는 검토가 필요할 것으로 사료됨.

- **찾아가는 서울시청 운영**의 경우, 시민소통기획관 소유 차량을 점검하기 위한 이동 중 접촉사고 발생으로 예측하지 못한 수리비용을 처리하기 위하여 사무관리비의 일부인 1천4백만원을 변경한 것임.
- **시민청 운영 및 확산**은 시민청 태평홀 내 화상회의 스튜디오 조성 및 운영을 위해 3억 8천6백만원을 변경한 것인데, 상기 예산 전용 건 4억원을 포함하여 총 7억 8천6백만원이 소요되었음.

(4) 다음연도 이월사업비

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세출결산 이월액은 명시이월과 사고이월 모두 해당사항이 없음.

다. 예비비

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 예비비 사용은 2020년 11월 말경부터 수도권을 중심으로 코로나19 제2차 대유행의 조짐이 확산되자 “고강도 사회적 거리두기 캠페인 추진계획(시민소통담당관-20404, '20.12.8.)”에 따른 서울형 방역조치 홍보를 위해 실시한 것임.

〈 예비비 사용 현황 〉

(단위 : 천원)

구 분	예산과목		예산현액	승인액	승인 후 예산현액
	편성목	통계목			
일반예산(예비비)					
예비비(기획조정실 예산담당관)	예비비 (801)	일반예비비 (801-01)	47,471,214	△450,000	47,021,214
예비비					
시민과 함께하는 참여소통 시정구현					
시민과의 현장소통 확대	일반운영비 (201)	사무관리비 (201-01)	-	450,000	450,000
고강도 사회적 거리두기 캠페인					

- 시민소통기획관은 예비비 사용이 2020년 4/4분기에 이루어졌으므로 「서울특별시 결산서 등의 제출 및 예비비 지출 승인에 관한 조례」 제3조제3항에 따라 2021년 1/4분기 시 우리 위원회 및 예산결산특별위원회의 보고를 실시했어야 하나, 실제 예비비 사용 보고는 2021년 4월 23일에 이루어졌으므로 향후 예비비 사용 및 보고에 주의를 요함.

라. 총괄검토의견

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세입예산현액은 91억 5천8백만원이며, 징수결정액의 99.9%에 해당하는 94억 5천9백만원을 수납하였고, 1천1백만원의 미수납액이 발생하였음.
- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 세출예산현액은 1,072억 7천1백만원으로 9.2%인 1,063억 9천3백만원을 지출하고, 8억 7천9백만원의 집행잔액이 발생하였는데 집행잔액 발생의 사유 중 대부분은 코로나 19로 인한 대면행사, 회의 등의 취소가 원인이었음.

예산이용 및 이체는 없었으며, 전용은 1건 4억원, 변경사용은 8건 5억 2천9백만원이 발생하였는데,

코로나19로 인한 대면활동 축소로 서울시 주최 국내외 행사의 안정적인 개최를 위한 '서울ON' 신규 조성 및 운영을 위해 4억원의 전용, 3억 8천7백만원의 변경사용은 2021년 동대문디자인플라자로 사업 전부가 이관됨에 따라 모두 매몰비용이 되었고,

소통관리 및 시정정보 제공의 경우 포괄예산 성격의 사업으로 다양한 사업들이 혼재되어 있어 관리의 어려움으로 인해 6건, 1억 2천8백만원의 예산변경이 사용되었음.

- 2020회계연도 시민소통기획관 소관 예비비 사용은 1건 4억 5천만원으로 제2차 코로나19 대유행 확산 방지를 위해 **고강도 사회적 거리두기 캠페인**을 시행하고자 추진되었음.

담당 조사관	연락처
임창균	02-2180-8116

【붙임 1】

미디어재단TBS 결산

1. 수입 결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	징수율 (C/B)	미수납액 (B-C)	미수납 주요사유
합 계	46,289	46,988	44,977	95.7%	2,011	
수익적수입	46,288	46,987	44,976	81.4%	2,011	
영업수익	10,075	10,001	8,141	81.4%	1,860	
자체사업수익	10,075	10,001	8,141	81.4%	1,860	○ 광고·협찬 수입의 장기미수채권 (241백만원) 및 12월 징수결정액 중 납부기한 미도래되어 2021년 1분기 내 수납처리
영업외수익	36,213	36,986	36,835	99.6%	151	
이자수익	-	5	5	100%	-	
보조금수익	1,450	1,450	1,450	100%	-	
출연금수익	34,763	34,763	34,763	100%	-	
기타영업외수익	-	768	617	80.3%	151	○ 광고, 협찬수입의 납부기한 미도래에 따른 부가가치세 매입공제세액
자본적수입	1	1	1	100%	-	
자본금	1	1	1	100%	-	

- 미디어재단TBS는 2020년 2월 17일 재단법인화 되었으며, 당초 4월 1일부터 운영이 시작될 것이라고 예상되어 291억 1천만원을 편성하였으나 예상보다 빨리 미디어재단TBS로 재단법인 전환·출범함에 따라 56억 5천2백만원을 2020년 추가경정예산안을 통해 재단 출연금으로 증액하였음.

미디어재단TBS의 수입 예산현액은 462억 8천9백만원으로 이중 실제 수납은 징수결정액의 95.7%인 449억 7천7백만원이었고, 미수납액은

연말 광고·협찬 징수액의 납부기한 미도래와 장기미수채권¹⁴⁾ 등 20억 1천1백만원¹⁵⁾임.

2. 지출 결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산성립후증감			예산 현액	지출액	다음연도 이월액			집행 잔액	집행률
		전년 이월	전용	변경			계	명시 이월	사고 이월		
합 계	46,288	-	-	-	46,288	40,363	154	128	26	5,771	87.2%
방송운영 및 관리	21,026	-	-	-	21,026	19,690	26	-	26	1,310	93.6%
FM 방송제작·운영	3,600	-	-	-	3,600	3,464	-	-	-	136	96.2%
eFM 방송제작·운영	2,267	-	-	-	2,267	2,029	-	-	-	238	89.5%
TV 방송제작·운영	4,810	-	255	-	5,065	4,794	-	-	-	271	94.6%
보도방송 제작	1,268	-	-	-	1,268	1,204	26	-	26	38	95.0%
송신소 유지관리	470	-	-	-	470	452	-	-	-	18	96.2%
방송장비 유지관리	2,265	-	23	-	2,288	2,281	-	-	-	7	99.7%
정보화시스템 통합유지보수	759	-	-	-	759	726	-	-	-	33	95.7%
청사유지관리	2,688	-	-	-	2,688	2,414	-	-	-	274	89.8%
광고 유치 추진	709	-	△185	-	524	408	-	-	-	116	77.9%
프로그램 평가시스템 운영	295	-	△98	-	197	143	-	-	-	54	72.6%
재난정보 운영관리	37	-	-	-	37	22	-	-	-	15	59.5%
방송자료 관리	210	-	-	-	210	201	-	-	-	9	95.7%
정책 기획 및 매체 홍보	198	-	5	-	203	184	-	-	-	19	90.6%
뉴미디어 디지털 콘텐츠 제작 운영	1,177	-	-	-	1,177	1,142	-	-	-	35	97.0%
쉬운 우리말쓰기 제작	37	-	-	-	37	37	-	-	-	0	100%
코로나19 극복 희망일자리 지원	166	-	-	-	166	139	-	-	-	27	83.7%
시청자참여프로그램 제작	70	-	-	-	70	50	-	-	-	20	71.4%
행정운영경비	25,162	-	-	-	25,162	20,672	128	128	-	4,362	82.2%
인력운영비	20,005	-	-	-	20,005	17,046	-	-	-	2,959	85.2%
기본경비	5,157	-	-	-	5,157	3,626	128	128	-	1,403	70.3%
예비비	99	-	-	-	99	0	-	-	-	99	0%
기본재산 적립금	1	-	-	-	1	1	-	-	-	-	100%

14) 미수납액 중 장기미수채권 2억 4천1백만원은 2012년부터 현재까지 총 6건의 협찬방송금을 회수하지 못한 것인데, 이 중 2019년 이전 발생한 5개의 협찬사 미수금은 폐업 및 경영악화로 인해 납부가능성이 희박하고, 2019년 9월 채납독촉 및 수납 추진이 결정된 1천2백만원의 경우, 업체(비트인비전(보철학회))의 자금 유동성 악화로 인해 2018년 7월부터 현재 총 계약금 1,550만원 중 350만원만 징수된 상황임.

15) 2020회계연도 미수납액 중 장기미수채권을 제외한 징수결의액 중 99.4%인 17억 5천9백만원은 2021년 1분기 중 수납을 완료하였음.

- 미디어재단TBS의 지출예산은 예산현액 462억 8천8백만원으로, 이 중 87.2%인 403억 6천3백만원을 집행하고 57억 7천1백만원¹⁶⁾의 집행잔액이 발생하였음.

집행잔액 중 75.6%에 해당하는 43억 6천2백만원이 인건비 등과 관련된 행정운영경비의 집행잔액이었는데, 이는 예산편성 당시 재단 정원을 총 398명으로 설정하였으나 2020년 최종 현원은 360명으로 단계적 채용절차를 거치면서 발생한 것임.

재단 사업비인 “방송운영 및 관리”에서 집행잔액이 다소 발생한 세부사업은 방송제작·운영과 관련된 사업으로 코로나19로 인한 공개방송 진행 불가, 회의운영비 미집행 등이 큰 사유였음.

16) 2020회계연도 서울특별시 제3차 추가경정예산안을 통한 ‘미디어재단TBS 출연금’ 증액규모는 56억 5천 2백만원이었음.

【붙임 2】

120다산콜재단 결산

1. 예산 결산 총괄

(단위:천원)

구 분	예산현액	결산액	증감	비고
수 입	24,723,529	24,816,851	△93,322	
지 출	24,723,529	23,473,987	1,249,542	집행률 : 94.9%
잔 액	-	1,342,864	△1,342,864	

2. 수입 결산

- 120다산콜재단은 2020년 서울시 시민소통기획관으로부터 추가 경정예산안을 통해 확보한 3억 4천6백만원을 포함한 247억 2천 4백만원이 출연금으로 결정되었으며, 전년도 잉여금 13억 4천6백 만원을 포함해 수입결산액은 총 247억 2천4백만원임.

출연금수익의 특이사항은 없으며, 이자수익과 영업외수익 9천3백만 원 발생하여 최종적으로는 216억 5백만원이 확정되었음.

〈 수 입 예 산 현 황 〉

(단위:천원)

구분	예산액	전기이월금 (A)	당기교부 및 수익액 (B)	수입총액 (A)+(B)	
합계 (①+②)	24,723,529	1,345,995	23,470,856	24,816,851	
출 연 금 수 익	소계 ①	24,723,529	1,345,995	23,377,534	24,723,529
	시민중심 상 시 스템 담 운 영	1,478,848	-	1,478,848	1,478,848
	상 담 품 질 역 량 강 화	148,400	-	148,400	148,400
	맞춤형 상담 서 비 스 발 굴	29,800	-	29,800	29,800
	감정노동종사자 보 호 강 화	110,520	-	110,520	110,520
	일 반 관 리 비	22,945,961	-	22,945,961	22,945,961
	인 건 비	17,010,558	-	17,010,558	17,010,558
	자 물 산 및 품 품 취 득 비	232,800	-	232,800	232,800
	경 비	4,448,662	-	4,448,662	4,448,662
	성 과 급	1,253,941	-	1,253,941	1,253,941
	예 비 비	10,000	-	10,000	10,000
출 연 금 외 수 익	소계 ②	-	-	93,322	93,322
	이자수익	-	-	13,789	13,789
	영업외수익	-	-	79,533	79,533

* 출연금에는 코로나대응 추경예산 346백만원 포함

3. 지출 결산

- 120다산콜재단의 지출예산은 247억 2천4백만원으로, 이 중 12억 5천만원의 집행잔액이 발생하여 최종적으로는 234억 7천4백만원을 집행하고, 94.9%의 집행률을 나타냈음.

집행잔액 12억 5천만원의 대부분인 86.4%, 10억 8천1백만원이 일반관리비에서 발생하였는데, 코로나19로 인한 재택근무 비율 상승으로 급여·제수당 발생이 줄어든 영향이 컸다고 판단됨.

〈 수입 예산 현황 〉

(단위:천원)

정책사업	단위사업	세부사업	편성목	예산현액 (A)	집행액 (B)	집행잔액 (A)-(B)
계				24,723,529	23,473,986	1,249,542
120다산콜재단 운영				24,723,529	23,473,986	1,249,542
	시민중심상담시스템구축			1,478,848	1,373,248	105,599
		인공지능 대화형서비스 운영		130,000	98,945	31,055
			지급수수료	53,000	21,979	31,021
			행사홍보비	77,000	76,966	34
		상담정보관리시스템 관리운영		1,348,848	1,274,303	74,544
			지급임차료	158,352	141,490	16,861
			지급수수료	1,190,496	1,132,813	57,683
	상담품질 향상을 위한 직원 역량강화			148,400	119,824	28,575
		직원 역량강화 교육		148,400	119,824	28,575
			교육훈련비	148,400	119,842	28,557
	시민중심 맞춤형 상담서비스 제공			29,800	24,411	5,389
		상담지식정보 현행화		4,800	4,411	389
			도서인쇄비	4,800	4,411	389
		상담데이터 분석 및 활용		25,000	20,000	5,000
			연구개발비	25,000	20,000	5,000

(단위:천원)

정책사업	단위사업	세부사업	편성목	예산현액(A)	집행액(B)	집행잔액(A)-(B)
			감정노동종사자보호강화	110,520	91,233	19,286
			감정노동 종사자 보호 프로그램 운영	110,520	91,233	19,286
			지급임차료	6,660	2,268	4,391
			지급수수료	76,560	70,650	5,910
			교육훈련비	27,300	18,315	8,985
			일반관리비	22,945,961	21,865,269	1,080,691
			인건비	17,010,558	16,185,491	825,066
			급여	12,822,480	12,329,267	493,212
			제수당	2,107,098	1,778,195	328,902
			기타직보수	396,591	393,638	2,952
			퇴직급여	1,684,389	1,684,388	1
			경비	4,448,662	4,204,796	243,865
			복리후생비	2,930,630	2,743,817	186,812
			공공요금 및 제세	391,446	381,546	9,899
			수도광열비	169,950	164,627	5,322
			소모품비	79,890	78,118	1,771
			도서인쇄비	40,720	39,781	938
			지급임차료	326,600	318,262	8,337
			수선유지비	37,560	37,134	425
			지급수수료	234,326	231,586	2,739
			업무추진비	60,000	44,719	15,280
			관서업무비	70,640	69,434	1,205
			회의운영비	20,270	15,580	4,689
			연구개발비	38,230	37,498	731
			포상금	25,000	23,838	1,162
			여비등	23,400	18,848	4,551
			시설비 및 자산취득비	232,800	227,581	5,218
			시설비	52,800	51,220	1,579
			자산취득비	180,000	176,360	3,639
			성과급	1,253,941	1,247,399	6,541
			성과급	1,253,941	1,247,399	6,541
			예비비	10,000	0	10,000
			일반예비비	10,000	0	10,000

【붙임 3】 2020년도 교통방송 및 미디어재단 전체 세출내역

(단위: 천원)

사업명	예산현액(A)	지출액(B)	이월액(C)	집행잔액(A-B)	집행률(%)	
총계	51,098,935	45,157,077	154,276	5,787,582	88.4	
사업비	소계	21,518,658	20,276,162	26,226	1,216,270	94.2
	FM 방송제작·운영	3,934,647	3,798,822	-	135,825	96.5
	eFM 방송제작·운영	2,528,682	2,290,702	-	237,980	90.6
	TV 방송제작·운영	5,345,944	5,074,859	-	271,085	94.9
	보도방송 제작	1,354,357	1,290,164	26,226	37,967	95.3
	송신소 유지관리	508,425	490,599	-	17,826	96.5
	방송장비 유지관리	2,386,455	2,379,471	-	6,984	99.7
	정보화시스템 통합 유지보수	1,366,820	1,334,195	-	32,625	97.6
	청사유지관리	2,843,617	2,580,999	-	262,618	90.8
	광고 유치 추진	576,051	459,918	-	116,133	79.8
	프로그램 평가시스템 운영	216,297	161,841	-	54,456	74.8
	재난정보 운영관리	39,104	24,422	-	14,682	62.5
	방송자료 관리	211,459	202,483	-	8,976	95.8
	정책 기획 및 매체 홍보	206,800	187,687	-	19,113	90.8
	기타운영경비	소계	29,480,277	24,879,915	128,050	4,472,312
인건비		24,159,130	21,084,120	-	3,075,010	87.3
경비		5,321,147	3,795,795	128,050	1,397,302	71.3
예비비	99,000	-	-	99,000	0.0	
기본재산 적립	1,000	1,000	-	-	100.0	

※ 예산현액(A) : '19년 사고이월액 585,524천원 + '20년 교통방송 12,628,353천원 + '20년 미디어재단 37,885,058천원 = 51,098,935천원
(교통방송 집행 잔액의 미디어재단 추경 시 사업별 조정액 반영)

※ 지출액(B) : '19년 교통방송 사고이월액 585,524천원 + '20년 교통방송 지출액 5,576,058천원 + '20년 미디어재단 지출액 38,995,495천원

※ 이월액(C) : '20년 미디어재단 차기이월액 154,276천원

【붙임 4】

마을미디어 활성화 사업 고발 건 관련 경위

□ 그간 추진 경위

- 2019년 마을미디어 활동단체 공모·선정 : 2019. 4~5월
 - 78개 단체를 선정하였으나, 2개 단체 중도포기로 총 76개 단체 활동

- 사업명 : 대림동의 국제방송 KCNTV 한중방송 만들기 / 보조사업자 : 전길운(한민족연합회)
- 사업비(시비보조금) : 11,700천원

- 사업종료후 결과보고서 제출 : 2020. 2월말
 - 한민족연합회(전길운) 보조금 통장 사본 위조사실 확인
 - ※ 개인명의 통장으로 870만원 출금한 후 다시 법인 보조금계좌로 재입금

한민족연합회는 4회에 걸쳐 총 8,700,000원을 대표자인 전길운의 개인계좌로 입금하였고, 전길운은 19회에 걸쳐 8,699,999원을 다시 한민족연합회로 입금하였고 이 과정에서 보조금 통장사본의 입출금내역을 조작하여 제출('19.9월, '20.2월)

- 내부 법률자문 의뢰 : 2020. 3. 3. (→ 자문회신 : 3.9)
 - 업무상 횡령죄에 해당하며, 사업이 종료된 건에 관한 협약해지 곤란
 - 보조금 반환 조치 및 5년 범위 내 보조금 제한 가능
- 형사상 고발(영등포경찰서) : 2020. 4. 9.
 - 업무상 횡령죄, 사문서 변조 및 변조사문서 행사 등의 죄목으로 고발
- 구약식 기소(남부지검) : 2020. 6. 30.
 - 업무상 횡령죄, 사문서 변조 및 변조사문서 행사 죄목
- 약식명령(재판결과) 회신 : 2020. 12. 4.
 - 업무상 횡령, 사문서 변조 등에 따른 벌금 3백만원 부과(남부지원)
- 지방보조금 교부제한 조치계획 수립 : 2020. 12. 9.
 - 교부결정 일부 취소 및 지방보조금(870만원) 환수
 - ※ 판결결과 인정된 업무상 횡령금액인 870만원에 대해서만 한정적으로 교부결정 일부취소 및 환수
 - 지방보조금 교부 제한(5년)

- 보조금 지급결정 일부 취소 및 환수 조치 : 2020. 12. 10~ 29
 - 처분의 사전통지 2020. 12. 10.
 - 법령위반자 의견제출 검토보고 2020. 12. 28
 - 지방재정법 위반 행정처분 알림(고지서부과) 2020. 12. 29.
 - 지방보조금 교부 제한 단체 알림 2020. 12. 29.

※ 2021. 2월 현재 870만원 체납

- 2021. 3.23 : 행정심판 청구
- 2021. 4.30 : 답변서 제출

【붙임 5】

2020회계연도 결산검사 시정권고사항 조치방향

연 번	시 정 권고사항	내 용	조치방향	소관실국 (부서명)
1	서울시 산하 공 공기관 당연직 이사의 이사회 참여율 관련	- 시민소통기획관 이사회 참여율 관련	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 추진중 ○ 이사회에 참석하여 안건에 대한 의견을 제시하고 의결함으로써 당연직 이사로서의 역할을 다하겠음 ○ 부득이하게 참석할 수 없는 경우, 대리인(과장급)이 참석 한 후 정보를 공유하도록 하 겠음 	시 민 소 통 기 획 관
2	스마트리포터 사업 철저한 예산집행 권고	사업을 추진함에 있어 전체 사업의 내용을 잘 파악하고 계획을 수립 하여야 할 것임. 그럼에도 불구하고 이행일정상 불가피한 사유가 발생할 경우 예산의 낭비를 방지하기 위 해서 사업추진의 의지를 가지고 사업 본연의 성과를 달성하기 위 해서 좀 더 적극적으로 노력해줄 것을 권고함	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 완료 ○ 스마트리포터 사업은 시민참 여예산사업으로, '20년 코로나 19 확산이 지속됨에 따라 스 마트리포터 교육을 비대면으로 전환하여 진행하였으나, 코로나 3차 대유행으로 외부 활동이 극히 제한된 상황이었으므로 취재 활동 지원 예산이 부득이 하게 불용되었음 ○ 코로나19 상황이 언제 종료될 지 예측이 어려웠으며, 시민참 여예산사업을 단년도 사업으 로 인식하여 명시이월을 고려 하지 못했기 때문에 예산을 불용할 수밖에 없었음. 	시 민 소 통 기 획 관